

องค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

ข้อมูลทั่วไป

องค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรีเป็นนิติบุคคลตามกฎหมาย เดิมจัดตั้งขึ้นตามพระราชบัญญัติระเบียบบริหารราชการส่วนจังหวัด พ.ศ.2498 มีพื้นที่รับผิดชอบนอกเขตเทศบาลและสุขาภิบาล มีผู้ว่าราชการจังหวัดเป็นหัวหน้าฝ่ายบริหาร ต่อมามีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงบทบาทภารกิจจึงมีการตราพระราชบัญญัติองค์การบริหารส่วนจังหวัด พ.ศ. 2540 กำหนดให้องค์การบริหารส่วนจังหวัดเป็นราชการส่วนท้องถิ่น มีเขตพื้นที่รับผิดชอบเต็มพื้นที่จังหวัด ตามมาตรา 7 และมาตรา 8

องค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี สังกัดกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น กระทรวงมหาดไทยตามพระราชบัญญัติองค์การบริหารส่วนจังหวัด พ.ศ. 2540 และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง พ.ศ. 2552 องค์การบริหารส่วนจังหวัดมีหน้าที่ต้องดำเนินการภายในเขตองค์การบริหารส่วนจังหวัดตามมาตรา 45 และอาจจัดทำกิจกรรมใดๆ นอกเขตจังหวัดได้ เมื่อได้รับความยินยอมจากส่วนราชการส่วนท้องถิ่นอื่นตามมาตรา 46

องค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี ตั้งอยู่เลขที่ 336/1 ตำบลปากแพรก อำเภอเมืองกาญจนบุรี จังหวัดกาญจนบุรี

หมายเหตุ 1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

การบันทึกบัญชีเพื่อจัดทำงบแสดงฐานะการเงินและงบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับเป็นไปตามเกณฑ์เงินสดและเกณฑ์คงค้างตามประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เมื่อวันที่ 20 มีนาคม พ.ศ.2558 และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

รอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม ปีปัจจุบัน ถึงวันที่ 30 กันยายน ปีถัดไป

หมายเหตุ 2 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

- 2.1 เงินสดและเงินฝากธนาคารรับรู้ในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้
- 2.2 รายได้จากรัฐบาลค้างรับ รับรู้ตามจำนวนเงินที่ยังไม่ได้รับ
- 2.3 ลูกหนี้เงินยืมสะสม รับรู้ตามมูลค่าของภาระผูกพัน
- 2.4 เงินจ่ายล่วงหน้า รับรู้ตามจำนวนเงินที่จ่ายล่วงหน้าให้แก่คู่สัญญาตามที่กฎหมายกำหนดและเงื่อนไขในสัญญา
- 2.5 รายจ่ายค้างจ่าย รับรู้ตามมูลค่าของภาระผูกพันที่วางฎีกาเบิกจ่ายเงินภายในวันที่สามสิบกันยายนแล้วและให้เบิกจ่ายเงินภายในวันทำการสุดท้ายของเดือนตุลาคมของทุกปี

2.6 ฎีกาค้างจ่าย รับรู้ตามมูลค่าของภาระผูกพันที่วางฎีกาเบิกจ่ายเงินภายในวันที่สามสิบ
กันยายนแล้ว และให้เบิกจ่ายภายในวันทำการสุดท้ายของเดือนตุลาคมของทุกปี

2.7 เงินรับฝาก รับรู้ตามมูลค่าที่ได้รับโดยมีวัตถุประสงค์ให้ใช้จ่ายในกิจการโดยเฉพาะหรือ
รับไว้เพื่อจ่ายตามเงื่อนไขหรือคืนเงินให้กับผู้มีสิทธิ

2.8 เจ้าหนี้เงินกู้ รับรู้ตามมูลค่าที่ได้รับจากแหล่งเงินกู้

2.9 การรับรู้เงินสะสม

2.9.1 ผลต่างระหว่างรายรับสูงกว่ารายจ่ายให้ตกเป็นเงินสะสม ณ วันสิ้น
ปีงบประมาณโดยรับรู้เป็นเงินสะสมร้อยละสิบห้า และทุนสำรองเงินสะสมร้อยละสิบห้า

2.9.2 เงินรายจ่ายของปีงบประมาณที่ผ่านมาและรับคืนในปีปัจจุบันให้ตกเป็นเงิน
สะสม ณ วันที่รับเงิน

2.9.3 การจ่ายขาดเงินสะสมให้ลดยอดเงินสะสม ณ วันที่จ่ายเงิน

2.9.4 รายจ่ายที่ตั้งค้างจ่ายไว้และไม่ประสงค์จะเบิกจ่ายต่อไปให้ตกเป็นเงินสะสม
ณ วันสิ้นปีงบประมาณ

2.9.5 การจำหน่ายหนี้สูญ หรือการลดยอดลูกหนี้ค้างชำระ ให้ลดยอดเงินสะสม
ณ วันที่ได้รับอนุมัติให้จำหน่ายหนี้สูญหรือลดยอดลูกหนี้ค้างชำระ

2.10 การรับรู้รายได้

2.10.1 รายได้ประเภทภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีป้าย และ
รายรับประเภทอื่น รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

2.10.1 รายได้ประเภทอื่นนอกจากรายได้ตามข้อ 2.10.1 รับรู้ตามเกณฑ์เงินสด

2.10.3 เงินอุดหนุนที่รัฐบาลจัดสรรให้ โดยระบุวัตถุประสงค์

- ระหว่างปีงบประมาณ รับรู้ตามเกณฑ์เงินสด

- สิ้นปีงบประมาณ รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

กรณีนำเงินอุดหนุนไปดำเนินการเอง และก่อนนี้ผูกพันมากกว่าหนึ่ง
ปีงบประมาณและจัดสรรให้เป็นปี ๆ รับรู้เป็นรายได้สำหรับเงินที่จะได้รับจัดสรรในปีที่ได้รับจัดสรร

2.11 การรับรู้รายจ่าย รับรู้เมื่อมีการจ่ายเงิน และได้รับอนุมัติให้กันเงินในรอบระยะเวลา
บัญชีปีปัจจุบัน

องค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

	หมายเหตุ	ปี 2561	ปี 2560
ทรัพย์สินตามงบทรัพย์สิน	2	1,028,828,447.10	989,501,022.02
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	4	604,262,365.83	588,985,202.64
เงินฝากเงินกองทุน	5	65,966,033.59	56,779,675.80
รายได้จากรัฐบาลค้างรับ	6	5,080,000.00	5,456,100.87
ลูกหนี้เงินยืมเงินสะสม		-	5,354.00
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	7	939,100.00	48,240,000.00
รวมทรัพย์สินหมุนเวียน		676,247,499.42	699,466,333.31
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ทรัพย์สินเกิดจากเงินกู้	3	501,189,166.00	241,567,066.00
รวมทรัพย์สินไม่หมุนเวียน		501,189,166.00	241,567,066.00
รวมสินทรัพย์		1,177,436,665.42	941,033,399.31

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

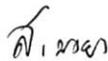
	หมายเหตุ	ปี 2561	ปี 2560
ทุนทรัพย์สิ้น	3	1,028,828,447.10	989,501,022.02
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
รายการค้างจ่าย	6	-	255,694,212.70
ฎีกาค้างจ่าย	7	189,386,564.01	14,215,848.10
เงินรับฝาก	10	11,321,361.47	14,097,415.45
รวมหนี้สินหมุนเวียน		200,707,925.48	284,007,476.25
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เจ้าหนี้เงินกู้	14	348,875,460.62	185,565,809.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		348,875,460.62	185,565,809.00
รวมหนี้สิน		549,583,386.10	469,573,285.25
เงินสะสม			
เงินสะสม	15	423,675,842.24	300,894,741.69
เงินทุนสำรองเงินสะสม		201,253,078.06	168,109,516.94
เงินสะสมเงินทุนหมุนเวียนหมู่บ้าน อพป.	12	81,034.80	81,034.80
เงินสะสมเฉพาะกิจการประปา	13	2,737,102.71	2,270,681.89
เงินทุนสำนักงานกลางเงินทุนส่งเสริมอาชีพ	11	106,221.51	104,138.74
รวมเงินสะสม		627,853,279.32	471,460,114.06
รวมหนี้สินและเงินสะสม		1,177,436,665.42	941,033,399.31

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นางสุทริวา ตั้งวิสัย)

ผู้อำนวยการกองคลัง



(นายสนธยา บุญประดิษฐ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี



(นายรังสรรค์ รัตมีฤกษ์เศรษฐ์)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี

องค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี

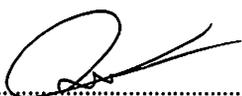
งบทรัพย์สิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 (1 ต.ค. 60 - 30 ก.ย. 61)

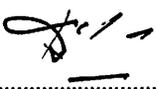
ประเภททรัพย์สิน	ราคาทรัพย์สิน	แหล่งที่มาของทรัพย์สิน	
		ชื่อ	จำนวนเงิน
ก. อสังหาริมทรัพย์			
1. ที่ดิน	9,064,865.00	ก. รายได้ขององค์การบริหารส่วนจังหวัด	886,615,845.34
2. ตลาด	3,606,990.00	ข. รับโอนจาก ททท.	-
3. โรงเครื่องสูบน้ำ	201,000.00	ค. รับโอนจาก ร.พ.ช.	1,914,000.00
4. ถังเก็บน้ำมัน	95,000.00	ง. รับโอนจากสหกรณ์นิคมทองผาภูมิ	12,498,500.00
5. ทำน้ำคอนกรีต	346,100.00	จ. รับโอนจากกรมชลประทาน	1,067,496.00
6. แพบ้ำมัน	615,000.00	ฉ. รับโอนจากการกีฬาแห่งประเทศไทย	37,201,720.00
7. เสาธง	488,807.21	ช. รับโอนจากกรมพัฒนาสังคม และสวัสดิการ	16,481,615.68
8. ห้องส้วม ห้องสุขา	3,232,500.00	ซ. รับโอนโรงเรียนบ้านเก่าวิทยา	29,252,500.00
9. อาคารสำนักงาน บ้านพัก	161,136,658.22	ฅ. มีผู้อุทิศให้	1,522,109.32
10. โรงจอดรถ	2,579,500.00	ฉ. รับโอนเพื่อประโยชน์ทางการศึกษา	8,067,675.00
11. โรงเก็บเครื่องจักรกล	272,900.00	ค. รับโอนจากโรงเรียนบ้านหนองอำเภोजิน	7,905,140.00
12. โรงอาหาร	6,909,905.42	ด. รับโอนจาก สพฐ. (ร.ร.บ้านหนองอำเภोजิน)	89,845.76
13. ศาลาประชาคม อาคารเอนกประสงค์	57,077,742.00	ด. รับโอนจากชมรมเครือข่าย OTOP กจ.	579,390.00
14. โรงเก็บพัสดุ	2,081,660.35	ด. เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ ร.ร.บ้านเก่าวิทยา	1,091,320.00
15. รั้ว	9,172,592.29	ด. รับโอนจาก อบต.จรเข้มเหือก	19,000,000.00
16. ทำเก็บเรือ แพจอดเรือยนต์	120,000.00	ด. เงินอุดหนุนระดับวัตถุประสงค์ ร.ร.บ้านเก่าวิทยา	361,290.00
17. ป้ายประกาศ	5,438,978.75	ด. เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ ร.ร.บ้านหนองอำเภोजิน	48,200.00
18. อาคารคลุมหลุมโบราณคดี	744,000.00	ด. เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ - สถานสงเคราะห์คนชรา	5,131,800.00
19. สะพานเหล็กเชื่อมอาคาร	299,000.00		
20. อาคาร คสล. ห้องปฏิบัติการทดสอบพัสดุ	598,000.00		
21. โรงเก็บรถและที่ล้างอัดฉีดรถยนต์	292,000.00		
22. โรงเก็บน้ำมันหล่อลื่น	297,000.00		
23. โรงซักผ้า	404,000.00		
24. โรงเรือนร้านค้า	150,000.00		
25. สนามกีฬาากลางจังหวัด (กลีบบัว)	102,428,361.00		
26. ศูนย์แสดงและจำหน่ายสินค้า OTOP อบจ.กจ.	12,366,069.54		
27. ระบบประปา	10,466,561.01		
ยอดยกไป	390,485,190.79		1,028,828,447.10

ประเภททรัพย์สิน	ราคาทรัพย์สิน	แหล่งที่มาของทรัพย์สิน	
		ชื่อ	จำนวนเงิน
ยอดยกมา	390,485,190.79		1,028,828,447.10
ก. อสังหาริมทรัพย์			
28. สนามกีฬา ลานกีฬา	22,762,915.00		
29. ถนนภายในโรงเรียน	7,437,000.00		
30. ศาลาประดิษฐานพระพุทธรูป	708,788.99		
31. จุดชมวิวเทศบาลตำบลวังกะ	13,781,800.00		
32. เสไฟฟ้า	29,361,100.00		
33. หอสูงคอนกรีต	2,670,000.00		
34. อนุสาวรีย์สมเด็จพระนเรศวรมหาราช	37,474,374.16		
35. สระน้ำ	98,000.00		
36. ระบบสูบน้ำประปาอำเภอศรีสวัสดิ์	10,531,495.15		
37. สาขาน้ำประปาอำเภอศรีสวัสดิ์	1,138,646.00		
38. สวน	333,907.25		
39. ป้อมยาม	138,532.36		
40. ซุ้มพระบรมสาทิสลักษณ์พระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว	707,000.00		
41. อ่างเก็บน้ำ	19,000,000.00		
42. พัฒนาแหล่งท่องเที่ยวพุร้อนหินดาด	5,467,979.83		
43. ประตู ร.ร.อบจ.จก.2 (บ้านหนองอำเภอเงิน)	200,000.00		
44. สะพานแขวน	559,000.00		
45. ปรับปรุงภูมิทัศน์ริมแม่น้ำแม่กลอง	2,970,000.00		
46. ลานเอนกประสงค์	1,470,000.00		
ข. สังหาริมทรัพย์			
1. ยานพาหนะ	158,489,346.48		
2. เครื่องมือเครื่องใช้และอุปกรณ์			
ก. ในการดับเพลิง	53,774.00		
ข. ในการโยธา	7,161,026.40		
ค. ในการเกษตร	4,686,791.00		
ง. ในโรงงาน	378,110.00		
จ. ในการไฟฟ้าและวิทยุ	219,968.40		
ง. ในการกีฬา	187,485.00		
ง. อื่นๆ	11,700.00		
3. ครุภัณฑ์สำนักงาน	58,197,161.53		
4. ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	3,338,855.00		
5. ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และการแพทย์	9,937,290.85		
ยอดยกไป	789,957,238.19		1,028,828,447.10

ประเภททรัพย์สิน	ราคาทรัพย์สิน	แหล่งที่มาของทรัพย์สิน	
		ชื่อ	จำนวนเงิน
ยอดยกมา	789,957,238.19		1,028,828,447.10
6. ครุภัณฑ์กีฬา	9,616,228.32		
7. ครุภัณฑ์การศึกษา	8,037,068.25		
8. ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	5,082,635.51		
9. ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	3,322,920.00		
10. ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	71,722,261.59		
11. ครุภัณฑ์ก่อสร้าง	39,565,395.24		
12. ครุภัณฑ์ดนตรีและนาฏศิลป์	4,554,220.00		
13. ครุภัณฑ์สำรวจ	121,600.00		
14. ครุภัณฑ์อื่น	96,848,880.00		
รวม	1,028,828,447.10		1,028,828,447.10


.....
ผู้อำนวยการกองพัสดุและทรัพย์สิน


.....
ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี


.....
นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี